

Openbaar faillissementsverslag rechtspersoon (ex art. 73A Fw.)

Betreft

Verslagnummer	3
Datum verslag	07-11-2019
Insolventienummer	F.05/19/136
Toezichtzaaknummer	<u>NL:TZ:0000101007:F001</u>
Datum uitspraak	16-04-2019

R-C	mr. Schippers
Curator	<u>mr A.M.T. Weersink</u>

Algemene gegevens

Naam onderneming

A.H. van Driel & Associees B.V.

10-05-2019



1

DIT IS HET EINDVERSLAG

07-11-2019



3

Gegevens onderneming

De besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid A.H. van Driel & Associees B.V., statutair gevestigd te Geldermalsen, bezoekadres De Ruijterkade 5, kelder KvK, 1013 AA Amsterdam, voorheen kantoorhoudende aan de Raadhuislaan 87 te (5341 GZ) Oss en voordien aan de Geldersestraat 58 te (5191 BD) Geldermalsen, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 30241649.

10-05-2019



1

Activiteiten onderneming

A.H. van Driel & Associees B.V. verrichtte in het verleden accountantswerkzaamheden vanuit een kantoor te Geldermalsen. De werkzaamheden van deze vennootschap zijn feitelijk in 2016 gestaakt en formeel, blijkens het uittreksel van de Kamer van Koophandel, zijn de activiteiten in 2018 beëindigd. Vanaf deze datum staat de vennootschap ook ingeschreven op een adres te Amsterdam in de kelder van de Kamer van Koophandel.

10-05-2019



1

Financiële gegevens

Toelichting financiële gegevens

Er zijn geen financiële gegevens beschikbaar. In een korte telefonische bespreking heeft de bestuurder van failliet aangegeven dat hij niet over administratie beschikt nu de FIOD alle administratie die hij in zijn bezit had, heeft meegenomen. Voorts heeft de bestuurder aangegeven dat hij de digitale administratie is kwijt geraakt doordat zijn laptop (en USB-stick) is gestolen. Er is van de diefstal geen aangifte gedaan.

10-05-2019



De bestuurder van gefailleerde stelt de administratie bij de FIOD te hebben opgehaald. Tot op heden heeft de bestuurder geen administratie aan de curator overhandigd en zijn er geen financiële gegevens van de onderneming bekend.

07-08-2019



De bestuurder van gefailleerde onderneming heeft tot op heden de administratie, die hij bij de Fiod heeft opgehaald, niet afgegeven aan de curator.

07-11-2019



Gemiddeld aantal personeelsleden

Toelichting

Geen werknemers in dienst.

10-05-2019



Boedelsaldo

€ 0,00

10-05-2019



Toelichting

Niet aanwezig.

€ 0,00

07-08-2019



Verslagperiode

van

16-4-2019

10-05-2019



t/m

9-5-2019

van

10-5-2019

07-08-2019



t/m

6-8-2019

Bestede uren

Verslagperiode	Bestede uren
1	12 uur 24 min
2	8 uur 54 min
3	5 uur 36 min
totaal	26 uur 54 min

Toelichting bestede uren

In de afgelopen verslagperiode is getracht contact te zoeken met de (indirect) bestuurder. De bestuurder heeft met de faillissementsmedewerker enkele keren telefonisch gesproken. De werkzaamheden bestaan uit schriftelijk en telefonisch contact te zoeken met de bestuurder en contacten met de aanvrager van het faillissement.

10-05-2019

 1

In de afgelopen verslagperiode heeft er e-mailcorrespondentie met de bestuurder plaatsgevonden. Daarnaast heeft de curator een bespreking gevoerd met de bestuurder. De bestuurder is geïnformeerd over de gevolgen van het faillissement. De curator heeft de bestuurder verzocht om de administratie van gefailleerde vennootschap te verstrekken.

07-08-2019

 2

1. Inventarisatie

1.1 Directie en organisatie

A.H. van Driel & Associees B.V. is op 29 mei 2008 opgericht. Enig bestuurder van gefailleerde vennootschap is sinds datum oprichting A.H. van Driel Beheer B.V. Laatstgenoemde is eveneens enig aandeelhouder van failliet. Enig aandeelhouder en bestuurder van A.H. van Driel Beheer B.V. is de heer A.H. van Driel, wonende te Oss.

10-05-2019

 1

1.2 Lopende procedures

Onbekend.

10-05-2019

 1

1.3 Verzekeringen

Onbekend.

10-05-2019

 1

1.4 Huur

Naar telefonische mededeling van de bestuurder zijn er geen lopende huurovereenkomsten meer.

10-05-2019

 1

1.5 Oorzaak faillissement

De curator heeft met de bestuurder niet kunnen spreken over de oorzaak van het faillissement. In informatie van de aanvrager van failliet, een voormalige cliënte van het accountantskantoor, werd medegedeeld dat door failliet in het verleden te hoge declaraties zijn verzonden en ook werkzaamheden in rekening werden gebracht die niet waren verricht. De aanvrager beschikt over een verstekvonnis en daaraan heeft zij getracht uitvoering te geven. Uiteindelijk heeft zij het faillissement aangevraagd. Nadien werd aan de curator medegedeeld dat de bestuurder in de periode 2013 t/m 2015 als penningmeester van een vereniging een substantieel bedrag van de vereniging op zijn privé rekening heeft overgemaakt. Volgens informatie op internet heeft de accountantskamer de bestuurder in 2016 voor een periode van 10 jaar als registeraccountant doorgehaald. Bovenstaande feiten en omstandigheden hebben er waarschijnlijk toe geleid dat de bestuurder niet meer in staat was werkzaamheden te verrichten, waardoor hij de financiële verplichtingen van de gefailleerde vennootschap niet op een behoorlijk wijze kon nakomen. De bestuurder van de gefailleerde vennootschap heeft zich tot op heden niet uitgelaten over de oorzaak van het faillissement.

10-05-2019



Tijdens de bespreking gaf de bestuurder aan dat zijn echtscheiding hem indertijd zo heeft aangegrepen, dat hij niet meer in staat was het accountantskantoor naar behoren te exploiteren. Hij heeft de activiteiten van het accountantskantoor verkocht en met de opbrengst schulden voldaan. Echter, er bleven nog schulden over, waaronder privéschulden. Deze situatie heeft geleid tot fraude in zijn hoedanigheid van penningmeester bij een automobielclub. Laatstelijk heeft de bestuurder via zijn vennootschap administratieve/accountants-werkzaamheden verricht in opdracht van een cliënt en met de omzet die hij hiermee behaalde, heeft hij zijn schuld aan de automobielclub voldaan.

07-08-2019



Deze laatste cliënt was van mening dat de door haar betaalde declaraties onterecht waren. Dit heeft er uiteindelijk toe geleid dat zij het faillissement heeft aangevraagd. De curator heeft bovenstaande niet kunnen verifiëren omdat zij niet over de juiste gegevens beschikt.

De curator heeft geen inzicht in de rechten en verplichtingen van de vennootschap in de periode dat deze vennootschap nog beperkt actief was. De bestuurder verzaakt informatie en inlichtingen te verstrekken c.q. stukken te overhandigen waaruit de activiteiten van de vennootschap blijken die in het verleden hebben plaatsgevonden.

07-11-2019



2. Personeel

2.1 Aantal ten tijde van faillissement

Toelichting

Onbekend, maar vanwege het staken van de onderneming zijn er naar verwachting geen werknemers.

10-05-2019



2.2 Aantal in jaar voor faillissement

Toelichting

Onbekend.

10-05-2019



2.3 Ontslagaanzegging

2.4 Werkzaamheden personeel

Niet aan de orde.

10-05-2019



3. Activa

3.1 Onroerende zaken

Beschrijving	Verkoopopbr.	Hypotheek	Boedelbijdr.
--------------	--------------	-----------	--------------

Onbekend.

totaal	€ 0,00		€ 0,00
---------------	--------	--	--------

Toelichting onroerende zaken

Niet aan de orde.

10-05-2019



3.2 Werkzaamheden onroerende zaken

N.v.t.

10-05-2019



3.3 Bedrijfsmiddelen

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
--------------	------------------	----------------

Onbekend.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting bedrijfsmiddelen

Niet aan de orde.

10-05-2019



3.4 Bodemvoorrecht fiscus

Onbekend of er nog bedrijfsmiddelen zijn. De fiscus heeft wel een substantiële vordering van € 83.782,- waarvoor het bodemvoorrecht geldt.

10-05-2019



3.5 Werkzaamheden bedrijfsmiddelen

N.v.t.

10-05-2019



3.6 Voorraden / onderhanden werk

Beschrijving	Verkoopopbrengst	Boedelbijdrage
---------------------	-------------------------	-----------------------

Onbekend.

totaal	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------

Toelichting voorraden / onderhanden werk

Niet aan de orde.

10-05-2019



3.7 Werkzaamheden voorraden / onderhanden werk

N.v.t.

10-05-2019



3.8 Andere activa

Toelichting andere activa

Tot op heden niet aangetroffen.

10-05-2019



3.9 Werkzaamheden andere activa

Bestede tijd in verslagperiode: 0,2 uur

10-05-2019



4. Debiteuren

4.1 Debiteuren

Beschrijving	Omvang	Opbrengst	Boedelbijdr.
--------------	--------	-----------	--------------

Onbekend.

totaal	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
---------------	--------	--------	--------

Toelichting debiteuren

Niet aan de orde.

10-05-2019

 1

4.2 Werkzaamheden debiteuren

N.v.t.

10-05-2019

 1

5. Bank/Zekerheden

5.1 Vordering van bank(en)

€ 0,00

10-05-2019

 1

Toelichting vordering van bank(en)

Gefailleerde hield een rekening-courant en een spaarrekening aan bij ABN AMRO Bank N.V. De bank heeft bericht dat het saldo van deze rekeningen per datum nihil was.

5.2 Leasecontracten

Onbekend.

10-05-2019

 1

5.3 Beschrijving zekerheden

Onbekend.

10-05-2019

 1

5.4 Separatistenpositie

Onbekend.

10-05-2019

 1

5.5 Eigendomsvoorbehoud

Onbekend.

10-05-2019

 1

5.6 Retentierechten

Onbekend.

10-05-2019

 1

5.7 Reclamerechten

Onbekend.

10-05-2019

 1

5.8 Boedelbijdragen

Toelichting

Niet aan de orde.

10-05-2019

 1

5.9 Werkzaamheden bank/zekerheden

Bestede tijd in verslagperiode: 0,6 uur

10-05-2019

 1

Bestede tijd in verslagperiode: 0,1 uur

07-11-2019

 **3**

6. Voortzetten/doorstart onderneming

Voortzetten onderneming

6.1 Exploitatie / zekerheden

Niet aan de orde.

10-05-2019



6.2 Financiële verslaglegging

N.v.t.

10-05-2019



6.3 Werkzaamheden voortzetten onderneming

N.v.t.

10-05-2019



Doorstarten onderneming

6.4 Beschrijving

Niet aan de orde.

10-05-2019



6.5 Verantwoording

N.v.t.

10-05-2019



6.6 Opbrengst

Toelichting

Niet aan de orde.

10-05-2019



6.7 Boedelbijdrage

Toelichting

Niet aan de orde.

10-05-2019



6.8 Werkzaamheden doorstarten onderneming

N.v.t.


10-05-2019




7. Rechtmatigheid

7.1 Boekhoudplicht


Tot op heden heeft de curator geen administratie ontvangen. In het volgende verslag wordt hierop teruggekomen.

10-05-2019
 1

Tot op heden heeft de curator geen financiële gegevens van de bestuurder mogen ontvangen, ondanks herhaalde schriftelijke verzoeken.


07-08-2019
 2

De curator kan tot geen andere conclusie komen dan dat niet aan de boekhoudplicht is voldaan.

07-11-2019
 3


7.2 Depot jaarrekeningen

De niet vastgestelde jaarrekening over het boekjaar 2013 is op 13 augustus 2015 gedeponeed. De voorlopige jaarrekening 2012 is op dezelfde datum gedeponeed. De voorlopige jaarrekening 2011 is op 30 juli 2015 gedeponeed.
Na 2015 zijn er geen jaarrekeningen meer gedeponeed.

10-05-2019
 1


7.3 Goedkeuringsverklaring accountant

Uit de gegevens uit de Kamer van Koophandel blijkt dat er sprake is van een kleine onderneming. Dit betekent dat een samenstelverklaring voldoende is.


10-05-2019
 1

7.4 Stortingsverplichting aandelen

In onderzoek.

10-05-2019
 1

De vennootschap is in 2008 opgericht. Indien er destijds niet volgestort zou zijn, kan vanwege het verlopen van de termijn geen actie meer worden ondernomen.

07-08-2019
 2

7.5 Onbehoorlijk bestuur

Toelichting

In onderzoek.

10-05-2019



1

Toelichting

De curator kan geen onderzoek doen naar eventueel onbehoorlijk bestuur, omdat er geen stukken zijn aangeleverd door de bestuurder. De vennootschap is door de Kamer van Koophandel ambtshalve uitgeschreven omdat de jaarstukken niet zijn gedeponereerd. De curator heeft deze punten aan de bestuurder voorgehouden.

07-08-2019



2

Ja

Toelichting

Doordat de bestuurder geen stukken aanlevert waaruit de financiële rechten en verplichtingen van de bestuurder blijken, constateert de curator dat er sprake is van bestuurdersaansprakelijkheid.

De curator heeft aan de bestuurder verzocht informatie te verschaffen over zijn vermogens- en inkomenspositie. De bestuurder geeft aan dat hij in de afgelopen jaren geen belastingaangiftes heeft verzorgd en dat hij thans parttime werkzaam is in het kader van de participatiewet en een minimaal inkomen geniet. Het inkomen van de bestuurder is gelijk aan bijstandsniveau.

07-11-2019



3

7.6 Paulianeus handelen

Toelichting

In onderzoek.

10-05-2019



1

Toelichting

Vanwege het ontbreken van stukken kan dit niet worden vastgesteld.

07-08-2019



2

7.7 Toelichting rechtmatigheid

In het volgende verslag wordt dit aan de orde gesteld.

10-05-2019



1

Uit hetgeen onder 7.5 en 7.6 vermeld staat, blijkt dat de bestuurder zich niet als goed bestuurder heeft gedragen.

07-08-2019



2

De curator een fraudemelding gedaan bij het Landelijk Parket.

07-11-2019



3

7.8 Werkzaamheden rechtmatigheid

In de eerste fase van het faillissement valt dit voornamelijk nog onder de inventarisatiefase.

10-05-2019



Bestede tijd in verslagperiode: 0,3 uur

Verzoeken om informatie aan de bestuurder.

07-08-2019



Bestede tijd in verslagperiode: 3,7 uur

Bestede tijd in verslagperiode: 4,1 uur

07-11-2019



8. Crediteuren

8.1 Boedelvorderingen

Toelichting

De curator verwacht naast haar eigen salaris geen andere boedelvorderingen.

10-05-2019



8.2 Pref. vord. van de fiscus

€ 83.782,00

10-05-2019



€ 83.782,00

07-08-2019



€ 83.782,00

07-11-2019



8.3 Pref. vord. UWV

Toelichting

De curator verwacht geen vordering van het UWV.

10-05-2019



8.4 Andere pref. crediteuren

Toelichting

De curator verwacht nog een hoog-preferente vordering van de aanvrager van het faillissement.

10-05-2019



Toelichting

De aanvrager van het faillissement heeft nog geen hoog-preferente vordering ingediend.

07-08-2019



Toelichting

Er is geen hoog-preferente vordering door de aanvrager van het faillissement ingediend.

07-11-2019



8.5 Aantal concurrente crediteuren

Toelichting

Er hebben zich nog geen concurrente crediteuren gemeld. De curator verwacht deze nog wel.

10-05-2019



1

07-08-2019



1

07-11-2019



8.6 Bedrag concurrente crediteuren

€ 116.526,00

07-08-2019



€ 116.526,00

07-11-2019



8.7 Verwachte wijze van afwikkeling

Vooralsnog onbekend.

10-05-2019



De verwachting is dat dit faillissement wegens gebrek aan baten zal worden opgeheven.

07-08-2019



Gelijktijdig met de indiening van dit eindverslag zal de curator de rechtbank verzoeken om opheffing wegens gebrek aan baten.

07-11-2019



8.8 Werkzaamheden crediteuren

Bestede tijd in verslagperiode: 0,5 uur.

10-05-2019

 1

Bestede tijd in verslagperiode: 0,7 uur

07-08-2019

 2

Bestede tijd in verslagperiode: 0,1 uur

07-11-2019

 **3**

9. Procedures

9.1 Naam wederpartijen

Voor nu niet aan de orde.

10-05-2019

 1

9.2 Aard procedures

Niet aan de orde.

10-05-2019

 1

9.3 Stand procedures

Niet aan de orde.

10-05-2019

 1

9.4 Werkzaamheden procedures


N.v.t.

10-05-2019

 1


10. Overig


10.1 Plan van aanpak

De curator tracht contact te leggen met de bestuurder. De bestuurder heeft thans op herhaaldelijk verzoek van de curator een eerste afspraak gemaakt. 10-05-2019  1

De navolgende punten dienen afgerond te worden:


- inventarisatie crediteuren;
- achterhalen oorzaak faillissement;
- administratie opvragen;
- duidelijkheid over afwikkeling thans failliete vennootschap;
- verdere punten die aan de orde komen tijdens de bespreking met bestuurder failliet afwickelen.


Indien de curator in de komende verslagperiode geen aanvullende informatie ontvangt, zal het volgende verslag tevens het eindverslag zijn. 07-08-2019  2

Alle werkzaamheden in dit faillissement zijn beëindigd. Dit faillissement komt in aanmerking voor opheffing wegens de toestand van de boedel. **07-11-2019**  3

10.2 Termijn afwikkeling faillissement


Thans nog niet te zeggen. 10-05-2019  1

De curator verwacht het faillissement in de komende verslagperiode op te heffen. 07-08-2019  2

Dit verslag is tevens het eindverslag. De curator heeft het faillissement bij de rechtbank voorgedragen voor opheffing wegens gebrek aan baten. **07-11-2019**  3

10.3 Indiening volgend verslag

10.4 Werkzaamheden overig

Opstellen verslag, correspondentie en telefoongesprekken met de bestuurder, bestuderen ontvangen stukken van derden. 10-05-2019  1

Bestede tijd in verslagperiode: 4,9 uur.

Bespreking en e-mailcorrespondentie 07-08-2019  2

Bestede tijd in verslagperiode: 4,5 uur

Bestede tijd in verslagperiode: 1,3 uur **07-11-2019**  3

Bijlagen

Bijlagen